

## SPRAWOZDANIE Z ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI LIKWIDACYJNYCH ZOZ WYRZYSK W LIKWIDACJI.

Postępowanie likwidacyjne zostało otwarte w dniu 1 lutego 2010 roku. Uchwałą Rady Powiatu z 30.09.2009 nr XXXIV/423/09 zmienioną uchwałami nr XXXVI/440/09 z 26.11.2009 r i nr XLV/525/10 z 26.08.2010 r postanowiono do 31.12.2011 roku zakończyć czynności likwidacyjne ZOZ w Wyrzysku. Zarząd Powiatu powołał zespół ds przekształcenia Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w spółkę prawa handlowego. Na przewodniczącego zespołu powołano pana Wojciecha Szutkowskiego Sekretarza Powiatu. Zespół miał za zadanie na bieżąco monitorować, doradzać, a w razie potrzeby czynnie włączyć się w proces przekształcania. Na stanowisko likwidatora powołana została uchwałą Zarządu Powiatu nr 651/2010 pani Danuta Wojciechowska, dotychczasowy dyrektor. Likwidator Wojciechowska informacje o podejmowanych czynnościach ustalonych w harmonogramie działań procedury likwidacyjnej przedstawiała Zarządowi Powiatu systematycznie. Na dzień rozpoczęcia likwidacji otwarto księgi rachunkowe, w których bilans otwarcia był tożsamy z bilansem zamknięcia ZOZ w Wyrzysku. Przeprowadzono inwentaryzację jednostki w drodze spisu z natury, oraz sporządzono sprawozdanie finansowe za styczeń 2010 roku. W tym czasie likwidator dokonał odpowiednich zmian w rejestrach, poinformował pisemnie wszystkich wierzycieli o rozpoczęciu procesu likwidacji, oraz zaproponował cesję umów z kontrahentami. Nie sporządzono natomiast harmonogramu spłat zobowiązań i nie przedstawiono wierzycielom propozycji i sposobu uregulowania zobowiązań. Na wniosek likwidatora z dnia 1.03.2010 r. Zarząd Powiatu zgodził się na zatrudnienie dodatkowego radcy prawnego, który miał poprowadzić pod kątem zgodności z prawem proces przekształcenia. Umowa z nim trwała do końca sierpnia 2010 roku, i została rozwiązana przez następcę p. Wojciechowskiej. Zgoda Zarządu Powiatu dotyczyła też wyboru firmy PMC z Poznania do sporządzenia wyceny składników majątkowych ZOZ w Wyrzysku. Opracowanie wraz z wyceną rynkową zostało przyjęte przez Zarząd Powiatu na dzień 21 czerwca 2010 r. W czerwcu 2011 roku ta sama firma przedłużyła ważność sporządzonej wyceny majątkowej.

W dniu 22 kwietnia 2010 roku podpisano akt założycielski spółki Szpital Powiatowy w Wyrzysku sp. z o.o. Likwidator pani Danuta Wojciechowska powołana została na prezesa nowopowstałej spółki, będąc nadal likwidatorem.

Na dzień 28 maja 2010 r. likwidator przedstawił Zarządowi Powiatu listę 6 podmiotów, które przesłały ostateczne wezwania do zapłaty ogółem na kwotę blisko 275 tys.

zł. Kolejna informacja przedstawiona została Zarządowi Powiatu 25 czerwca, w której podano, iż zobowiązania wymagalne na dzień 31 maja wynoszą blisko 1,5 mln zł.

Z dniem 1 lipca 2010 r. Szpital Powiatowy w Wyrzysku, sp. z o.o. rozpoczął działalność medyczną. Wszyscy pracownicy na mocy art. 23 kodeksu pracy zostali przejęci przez nowy podmiot. Likwidator zaniechał działalności medycznej i za zgodą Narodowego Funduszu Zdrowia oddział w Poznaniu dokonano cesji kontraktów w celu zapewnienia ciągłości świadczeń medycznych. Na początku lipca powiat pilski przekazał szpitala w likwidacji 366 tys. zł na spłatę zobowiązań i było to pokrycie ujemnego wyniku finansowego ZOZ w Wyrzysku za 2008 i 2009 rok.

Uchwałą Zarządu Powiatu nr 769/10 z dnia 11.08.2010 r odwołano z funkcji likwidatora panią Danutę Wojciechowską i w tym samym dniu uchwałą nr 770/10 Zarząd Powiatu powołał na stanowisko likwidatora pana Tomasza Pawłowskiego. Protokołem zdawczo-odbiorczym odwołany likwidator przekazał majątek i mienie oraz zobowiązania i należności następcy. W wyniku zmiany osoby likwidatora ponownie dokonano zmian w rejestrach, sporządzono harmonogram spłat wobec 46 wierzycieli na kwotę 2.215.261 zł. Wierzyciele w prawie wszystkich przypadkach zaakceptowali zaproponowany harmonogram spłat zobowiązań do końca 2010 roku. Likwidator zgodnie z przyjętym harmonogramem występował o przekazanie z powiatu środków finansowych na spłatę zobowiązań. Powiat zgodnie z opracowanym przez likwidatora harmonogramem spłat zobowiązań przekazywał w transzach środki finansowe dla ZOZ-u Wyrzysk w likwidacji. Wynegocjowano umorzenie sporej części odsetek tj. ok. 100.000 zł. Uzyskano umorzenie, po złożeniu wniosku wraz z uzasadnieniem, kwoty blisko 11.000 zł podatku od nieruchomości z gminy Wyrzysk. Podpisano też 3 ugody przesądowe w związku, z czym zaoszczędzono kolejne kilka tysięcy złotych z tytułu kosztów zastępstwa procesowego i kosztów sądowych /sprawy były z góry skazane na przegranie/. Dokonano zmiany rachunku bankowego z Banku Spółdzielczego w Więcborku na PKO BP oddział w Pile w wyniku, czego przestano ponosić znaczące koszty obsługi bankowej. Powołano komisję likwidacyjną w celu dokonania kasacji zbędnego sprzętu i wyposażenia. Zamknięto księgi rachunkowe na koniec 2010 roku, sporządzono sprawozdanie finansowe za okres prowadzonej likwidacji, biegły rewident dokonał badania sprawozdania finansowego za 2010 rok oceniając je w przedstawionym raporcie pozytywnie. Wynik finansowy działalności ZOZ-u Wyrzysk w likwidacji osiągnął na koniec 2010 roku wynik ujemny w kwocie 964.589,31 zł. Natomiast na koniec 2011 roku strata wyniosła 399.376,53 zł w wyniku odpisów amortyzacyjnych majątku i pokryta została z funduszu zakładu.

Likwidator systematycznie i szczegółowo przedstawiał Zarządowi Powiatu informacje o toczącym się procesie wygaszania działalności. Wszystkie informacje zostały przez Zarząd Powiatu przyjęte.

W związku z możliwością złożenia wniosku w ramach realizacji programu „Wsparcie jst w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia-plan B” do Ministra Zdrowia likwidator za zgodą Zarządu powiatu podpisał umowę na przygotowanie biznesplanu i projekcji finansowej szpitala w Wyrzysku z firmą PMC z Poznania. W wyniku

nieprzekazania w wymaganym terminie wszystkich niezbędnych danych do firmy PMC przez prezesa szpitala panią Wojciechowską odstąpiono od złożenia wniosku.

Likwidator pozyskiwał środki ze sprzedaży zbędnego majątku i dzierżawy majątku. Likwidator zobowiązany został do zwrócenia środków finansowych dla Narodowego Funduszu Zdrowia z tytułu niewłaściwego rozliczenia kontraktów przez ZOZ w Wyrzysku z lat 2007, 2008 i 2009 w kwocie prawie 115.000 zł w 2010 roku. W wyniku powtórnej analizy przez NFZ w 2011 roku wykonanych kontraktów ZOZ Wyrzysk w likwidacji otrzymał blisko 60.000 zł zwrotu środków finansowych z NFZ.

W uzgodnieniu z Zarządem Powiatu likwidator zlecił wyburzenie zbędnych obiektów budowlanych znajdujących się na terenie szpitala. Razem zburzono 4 obiekty i doprowadzono teren po tych obiektach do użytkowania. Dwukrotnie powołana została komisja likwidacyjną która miała za zadanie zbędne, zużyte i nieprzydatne do dalszej działalności wyposażenie i sprzęt zlikwidować. Przez okres od kwietnia do grudnia 2011 roku likwidator uczestniczył w kilku rozprawach sądowych w sprawie powództwa Almuetaza Bellacha Nasrullaha o zapłatę za niezgodne z porozumieniem zwolnienie z pracy. W dniu 5 grudnia 2011 roku zakończyła się umowa dzierżawy majątku, który przejęty został przez likwidatora. Mienie będące na stanie likwidatora zostało w dniu 6 grudnia 2011 r. przeszacowane na podstawie dokonanej wyceny przez firmę PMC i przekazane protokołem zdawczo-odbiorczym wraz z załącznikami Powiatowi Pilskiemu jako organowi założycielskiemu w kwocie 9.221.040,47zł /słowniedziewięćmilionów dwieście dwadzieścia jeden tysięcy czterdzieści złotych 76/100/ Na rachunek Powiatu Pilskiego w wyniku prowadzonego postępowania likwidacyjnego wpłynęła kwota ok. 85 tys. zł. Załączono do sprawozdania bilans zamknięcia ZOZ Wyrzysk w likwidacji i rachunek zysków i strat na dzień 30.12.2011 roku.

Likwidatorowi pozostały do wykonania czynności administracyjne w tym informacja do:

Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o zakończeniu okresu składkowego,

Naczelnika Urzędu Skarbowego informacji o sposobie zbycia majątku wraz z uchwałami i protokołami zdawczo-odbiorczymi, oraz deklaracją VAT 7,

Wojewody o wykreślenie z rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej wraz z uchwałą Zarządu o zatwierdzeniu sprawozdania z zakończenia likwidacji,

Banku PKO BP o zamknięcie rachunku,

Krajowego Rejestru Sądowego o jego wykreślenie z rejestru,

Wojewódzkiego Urzędu Statystycznego o wydanie zaświadczenia o wykreśleniu z REGON,

Urzędu Skarbowego o wykreślenie z rejestru podatników.

**LIKWIDATOR**  
*Tomasz Pawłowski*

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w Likwidacji  
 ul. 22 Stycznia 41  
 89-300 Wyrzysk  
 NIP 764-20-88-402 REGON 000310054

**Rachunek zysków i strat  
 Kalkulacyjny  
 Sprawozdanie na dzień 31.12.2011 r.**

Pozycja	31-12-2010	31-12-2011
A. Przychody netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 722 935,84	52 958,64
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	5 722 935,84	52 958,64
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
B. Koszty sprzedanych produktów, towarów i materiałów, w tym:	5 884 532,94	527 520,08
- jednostkom powiązanim	0,00	0,00
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	5 884 532,94	527 520,08
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
C. Zysk (strata) brutto ze sprzedaży (A-B)	-161 597,10	-474 561,44
D. Koszty sprzedaży	0,00	0,00
E. Koszty ogólnego zarządu	657 850,41	74 583,82
F. Zysk (strata) ze sprzedaży (C-D-E)	-819 447,51	-549 145,26
G. Pozostałe przychody operacyjne	333 730,57	159 834,94
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	333 730,57	159 834,94
H. Pozostałe koszty operacyjne	449 515,39	18 627,87
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III. Inne koszty operacyjne	449 515,39	18 627,87
I. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (F+G-H)	-935 232,33	-407 938,19
J. Przychody finansowe	21 603,58	8 833,22
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Odsetki, w tym:	474,37	3,02
- od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III. Zysk ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
V. Inne	21 129,21	8 830,20
K. Koszty finansowe	50 753,56	271,56
I. Odsetki, w tym:	49 218,16	271,56
- dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II. Strata ze zbycia inwestycji	0,00	0,00
III. Aktualizacja wartości inwestycji	0,00	0,00
IV. Inne	1 535,40	0,00
L. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (I+J-K)	-964 382,31	-399 376,53
M. Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (M.I.-M.II.)	0,00	0,00
I. Zyski nadzwyczajne	0,00	0,00
II. Straty nadzwyczajne	0,00	0,00
N. Zysk (strata) brutto (L+M)	-964 382,31	-399 376,53
O. Podatek dochodowy	207,00	0,00
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
R. Zysk (strata) netto (N-O-P)	-964 589,31	-399 376,53

Wyrzysk, dnia 30.11.2011 r.

Sporządziła: Dorota Tuchalska

**LIKWIDATOR**  
  
**Tomasz Pawłowski**

Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w Likwidacji  
 ul. 22 Stycznia 41  
 89-300 Wyrzysk  
 NIP 764-20-88-402 REGON 000310054

**BILANS**

sporządzony na dzień 31.12.2011 roku

Pozycja	Wartość wg stanu na 31.12.2010 r.	Wartość wg stanu na 31.12.2011 r.
<b>AKTYWA</b>	<b>5 322 225,09</b>	<b>0,00</b>
A. Aktywa trwałe	5 108 286,52	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	64 203,06	0,00
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00
2. Wartość firmy	0,00	0,00
3. Inne wartości niematerialne i prawne	64 203,06	0,00
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 044 083,46	0,00
1. Środki trwałe	5 044 083,46	0,00
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	116 170,20	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 784 336,19	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	73 757,20	0,00
d) środki transportu	29 656,62	0,00
e) inne środki trwałe	1 040 163,25	0,00
2. Środki trwałe w budowie	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00
1. Od jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Od innych jednostek	0,00	0,00
IV. Inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
1. Nieruchomości	0,00	0,00
2. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
3. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
4. Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	213 938,57	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
5. Zaliczki na dostawy	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	111 688,57	0,00
1. Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Należności od pozostałych jednostek	111 688,57	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	8 688,41	0,00
- do 12 miesięcy	8 688,41	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	0,00	0,00
c) inne	96 696,66	0,00
d) dochodzone na drodze sądowej	6 303,50	0,00
III. Inwestycje krótkoterminowe	102 250,00	0,00
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	102 250,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00

- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- udziały lub akcje	0,00	0,00
- inne papiery wartościowe	0,00	0,00
- udzielone pożyczki	0,00	0,00
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	102 250,00	0,00
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	102 250,00	0,00
- inne środki pieniężne	0,00	0,00
- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
<b>PASYWA</b>	<b>5 322 225,09</b>	<b>0,00</b>
A. Kapitał (fundusz) własny	5 094 739,61	0,00
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	6 059 328,92	1 363 965,84
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy (wielkość ujemna)	0,00	0,00
III. Udziały (akcje) własne (wielkość ujemna)	0,00	0,00
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	0,00	0,00
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	0,00	0,00
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	0,00	0,00
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	0,00	-964 589,31
VIII. Zysk (strata) netto	-964 589,31	-399 376,53
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
B. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 485,48	0,00
I. Rezerwy na zobowiązania	199 140,19	0,00
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
- długoterminowa	0,00	0,00
- krótkoterminowa	0,00	0,00
3. Pozostałe rezerwy	199 140,19	0,00
- długoterminowe	96 696,66	0,00
- krótkoterminowe	102 443,53	0,00
II. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) inne	0,00	0,00
III. Zobowiązania krótkoterminowe	28 345,29	0,00
1. Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
- do 12 miesięcy	0,00	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
b) inne	0,00	0,00
2. Wobec pozostałych jednostek	28 345,29	0,00
a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
c) inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 012,10	0,00
- do 12 miesięcy	26 012,10	0,00
- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
e) zaliczki otrzymane na dostawy	0,00	0,00
f) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	2 333,19	0,00
h) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00
i) inne	0,00	0,00
3. Fundusze specjalne	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
- długoterminowe	0,00	0,00
- krótkoterminowe	0,00	0,00

Wyrzysk, dnia 31.12.2011 r.  
Sporządziła: Dorota Tuchalska

**LIKWIDATOR**  
*Tomasz Pawłowski*